

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01090

Numéro SIREN : 512 802 729

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT SUD-EST

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2021 sous le numéro de dépôt 11910

| Actif | | Exercice au 30/09/2020 | | | Exercice précédent |
|--|--|---|------------------|-------------|--------------------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 30/09/2019 |
| Capital souscrit non appelé | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | |
| | | Frais de développement | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | 232 085 | 232 085 | |
| | Immobilisations corporelles | Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | | 232 085 | 232 085 | |
| | Immobilisations financières | Terrains | | | |
| | | Constructions | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 232 085 | 232 085 | | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | |
| | | En cours de production de biens | | | |
| | | En cours de production de services | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | |
| | TOTAL | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 9 586 | | 9 586 |
| | Créances ⁽¹⁾ | Clients et comptes rattachés | 377 064 | 7 857 | 369 207 |
| Autres créances | | 471 383 | | 471 383 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| TOTAL | | 848 448 | 7 857 | 840 590 | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| | Instruments de trésorerie | 46 525 | | 46 525 | |
| | Disponibilités | 46 525 | | 46 525 | |
| TOTAL | | 46 525 | | 46 525 | |
| Charges constatées d'avance | | 2 396 | | 2 396 | |
| Total de l'actif circulant | | 906 956 | 7 857 | 899 099 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | |
| Écart de conversion actif | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 1 139 041 | 239 942 | 899 099 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | Stocks | Créances clients | | |

Pour copie certifiée conforme

KPMG Audit Sud-Est

| Passif | | Au 30/09/2020 | Exercice précédent | |
|--|--|----------------|--------------------|---------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 200 000) | 200 000 | 200 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| | Ecart de réévaluation | | | |
| | Ecart d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | 20 000 | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | 5 397 | 988 | |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 18 201 | 74 408 | | |
| Situation nette avant répartition | 243 599 | 295 397 | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Total | | 243 599 | 295 397 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| Total | | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| Total | | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 123 589 | 67 899 | |
| | Total | | 123 589 | 67 899 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 338 980 | 447 869 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 63 260 | 95 219 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Total | | 402 241 | 543 088 | |
| Produits constatés d'avance | 129 669 | 246 908 | | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | | 655 500 | 857 896 | |
| Écart de conversion passif | | | | |
| TOTAL DU PASSIF | | 899 099 | 1 153 294 | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an | | | | |
| à moins d'un an | | 655 500 | 857 896 | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

| | | France | Exportation | Total | Exercice précédent |
|---|---|---------------------------|----------------|---------------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 1 621 199 | | 1 621 199 | 2 154 892 |
| | Chiffre d'affaires net | 1 621 199 | | 1 621 199 | 2 154 892 |
| | Production stockée | | | | |
| | production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Charges d'exploitation (2) | Subventions d'exploitation | | | 15 977 | 24 699 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 0 | 0 |
| | Autres produits | | | | |
| | Total | | | 1 637 177 | 2 179 592 |
| | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats | | | 1 597 934 | 2 073 859 |
| Autres achats et charges externes (3) | | | -166 | -5 484 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | |
| Charges sociales | | | | | |
| Autres charges | Dotations | • sur immobilisations | amortissements | | |
| | d'exploitation | • sur actif circulant | provisions | 6 011 | 3 444 |
| | | • pour risques et charges | | | |
| Total | | | 8 117 | 5 343 | |
| Résultat d'exploitation A | | | | 25 280 | 102 429 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total | | | | | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total | | | | | |
| Résultat financier D | | | | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E | | | | 25 280 | 102 429 |

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
 01/10/2019 30/09/2020 12 mois

| | | Total | Exercice précédent |
|--|---|---------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 915 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| | Total | | 915 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total | | |
| Résultat exceptionnel | | F | 915 |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | 28 936 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | 18 201 | 74 408 |
| Renvois | | | |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | | |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | | |



KPMG AUDIT SUD EST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2020

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2020

Chiffres en euros

Pour copie certifiée
conforme

Table des matières

| | | |
|-------|---|---|
| 1 | Fait majeur | 3 |
| 1.1 | Evènements principaux de l'exercice | 3 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 3 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 4 |
| 2.1 | Immobilisations Incorporelles | 4 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 4 |
| 2.1.2 | Amortissement | 4 |
| 2.2 | Créances | 5 |
| 2.2.1 | Classement par échéance en K€ | 5 |
| 2.2.2 | Produits à recevoir | 5 |
| 2.3 | Capitaux propres | 6 |
| 2.3.1 | Tableau de variation des capitaux propres | 6 |
| 2.3.2 | Capital | 6 |
| 2.4 | Autres dettes | 7 |
| 2.5 | Comptes de régularisation | 7 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 8 |
| 3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique | 8 |
| 3.2 | Impôt sur les bénéfices | 8 |
| 3.2.1 | Ventilation | 8 |
| 3.2.2 | Autres informations significatives | 8 |
| 4 | Engagements financiers | 9 |
| 4.1 | Honoraires des commissaires aux comptes | 9 |



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations

| | 30/09/2019 | Augment. | Diminut. | 30/09/2020 |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------|--------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 232 | | | 232 |
| Total | 232 | | | 232 |
| Provisions | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | (232) | | | (232) |
| Total | (232) | | | (232) |
| Valeurs nettes | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total | | | | |

Les autres immobilisations incorporelles correspondent à des clientèles acquises.

2.1.2 Amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|--------------------------------------|------|-------|
| Autres Immobilisations Incorporelles | L | 5 ans |

2.2 Créances

2.2.1 Classement par échéance en K€

| | Moins de 1 An | | Plus de 1 An | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Valeurs brutes | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2020 | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2020 |
| Clients et comptes rattachés | 571 | 377 | | |
| Total | 571 | 377 | | |

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 13 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | N-1 | + | - | N |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Capital | 200 000 | | | 200 000 |
| Réserve Légale | 20 000 | | | 20 000 |
| Report à nouveau | 988 | 5397 | 988 | 5397 |
| Résultat | 74 408 | 18 201 | 74 408 | 18 201 |
| TOTAL | 295 397 | 23 598 | 75 396 | 243 599 |

2.3.2 Capital

Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



2.4 Autres dettes

Charges à payer en K€

| Charges à payer | Montant |
|--|------------|
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 331 |
| TOTAL | 331 |

2.5 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

| | Résultat Courant |
|-----------------------|---------------------|
| Résultat avant Impôts | 25 280 |
| Résultat exceptionnel | |
| Impôts | -7 079 |
| Résultat après Impôts | 18 201 |

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.



4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

| | |
|--|--------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 2 593 |
| Honoraires totaux | 2 593 |

KPMG AUDIT SUD-EST
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : 480 Avenue du Prado
13269 MARSEILLE CEDEX 8
512 802 729 R.C.S. MARSEILLE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

TROISIÈME RÉOLUTION

Sur proposition du Président, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice

s'élevant à : 18 201,89 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 5 397,46 €

Soit un total de : **23 599,35 €**

En intégralité au report à nouveau créditeur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée reconnaît qu'il lui a été rappelé que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

| Exercice | <i>Montant global des dividendes distribués</i> | <i>Revenu éligible à la réfaction légale</i> | <i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i> |
|------------------|---|--|--|
| 2018/2019 | 70 000 € | 70 000 € | |
| 2017/2018 | 220 000 € | 220 000 € | - |
| 2016/2017 | 150 000 € | 150 000 € | - |

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 9 février 2021.

Le Président
François Bloch



KPMG AUDIT SUD-EST

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : 480, avenue du Prado

13269 MARSEILLE CEDEX 08

512 802 729 R.C.S. MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2020 -

Evelyne HENAULT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KPMG AUDIT SUD EST relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 18 janvier 2021



Evelyne HENault
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

| Actif | | Exercice au 30/09/2020 | | | Exercice précédent | |
|--|--|---|------------------|-------------|--------------------|---------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 30/09/2019 | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | 232 085 | 232 085 | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | 232 085 | 232 085 | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. out. industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Total de l'actif immobilisé | | 232 085 | 232 085 | | | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 9 586 | | 9 586 | | |
| | Créances ⁽³⁾ | Clients et comptes rattachés | 377 064 | 7 857 | 369 207 | 559 825 |
| | | Autres créances | 471 383 | | 471 383 | 521 251 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL | | 848 448 | 7 857 | 840 590 | 1 081 077 | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 46 525 | | 46 525 | 72 217 | |
| TOTAL | 46 525 | | 46 525 | 72 217 | | |
| Charges constatées d'avance | | 2 396 | | 2 396 | | |
| Total de l'actif circulant | | 906 956 | 7 857 | 899 099 | 1 153 294 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 1 139 041 | 239 942 | 899 099 | 1 153 294 | |
| Renvois : | | | | | | |
| (1) Dont droit au bail | | | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | | |
| (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | Stocks | Créances clients | | | |

KPMG Audit Sud-Est

| Passif | | Au 30/09/2020 | Exercice précédent | |
|--|--|----------------|--------------------|---------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 200 000) | 200 000 | 200 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | 20 000 | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | | | |
| | Report à nouveau | 5 397 | 988 | |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 18 201 | 74 408 | | |
| Situation nette avant répartition | 243 599 | 295 397 | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Total | | 243 599 | 295 397 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| Total | | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| Total | | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 123 589 | 67 899 | |
| | Total | | 123 589 | 67 899 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 338 980 | 447 869 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 63 260 | 95 219 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Total | | 402 241 | 543 088 | |
| Produits constatés d'avance | 129 669 | 246 908 | | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | | 655 500 | 857 896 | |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL DU PASSIF | | 899 099 | 1 153 294 | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), | à plus d'un an à moins d'un an | | | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | 655 500 | 857 896 | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

| | | France | Exportation | Total | Exercice précédent |
|--|---|-----------|-------------|---------------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue : - Biens | | | | |
| | - Services | 1 621 199 | | 1 621 199 | 2 154 892 |
| | Chiffre d'affaires net | 1 621 199 | | 1 621 199 | 2 154 892 |
| | Production stockée | | | | |
| | production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 15 977 | 24 699 | |
| Autres produits | | | 0 | 0 | |
| | Total | | | 1 637 177 | 2 179 592 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 1 597 934 | 2 073 859 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | -166 | -5 484 |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales | | | | |
| | Dotations • sur immobilisations amortissements | | | | |
| | d'exploitation • sur actif circulant provisions | | | 6 011 | 3 444 |
| Autres charges | | | 8 117 | 5 343 | |
| | Total | | | 1 611 896 | 2 077 163 |
| Résultat d'exploitation A | | | | 25 280 | 102 429 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total | | | | |
| Résultat financier D | | | | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E | | | | 25 280 | 102 429 |

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

| | | Total | Exercice précédent |
|--|---|---------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 915 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| Total | | | 915 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total | | | |
| Résultat exceptionnel | | F | 915 |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | 28 936 |
| | | 7 079 | |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | 18 201 | 74 408 |
| Renvois | | | |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | | |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | | |



KPMG AUDIT SUD EST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2020

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2020

Chiffres en euros



Table des matières

| | | |
|-------|---|---|
| 1 | Fait majeur | 3 |
| 1.1 | Evènements principaux de l'exercice | 3 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 3 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 4 |
| 2.1 | Immobilisations Incorporelles | 4 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 4 |
| 2.1.2 | Amortissement | 4 |
| 2.2 | Créances | 5 |
| 2.2.1 | Classement par échéance en K€ | 5 |
| 2.2.2 | Produits à recevoir | 5 |
| 2.3 | Capitaux propres | 6 |
| 2.3.1 | Tableau de variation des capitaux propres | 6 |
| 2.3.2 | Capital | 6 |
| 2.4 | Autres dettes | 7 |
| 2.5 | Comptes de régularisation | 7 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 8 |
| 3.1 | Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique | 8 |
| 3.2 | Impôt sur les bénéfices | 8 |
| 3.2.1 | Ventilation | 8 |
| 3.2.2 | Autres informations significatives | 8 |
| 4 | Engagements financiers | 9 |
| 4.1 | Honoraires des commissaires aux comptes | 9 |



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations

| | 30/09/2019 | Augment. | Diminut. | 30/09/2020 |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------|--------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 232 | | | 232 |
| Total | 232 | | | 232 |
| Provisions | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | (232) | | | (232) |
| Total | (232) | | | (232) |
| Valeurs nettes | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total | | | | |

Les autres immobilisations incorporelles correspondent à des clientèles acquises.

2.1.2 Amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|--------------------------------------|------|-------|
| Autres Immobilisations Incorporelles | L | 5 ans |



2.2 Créances

2.2.1 Classement par échéance en K€

| | Moins de 1 An | | Plus de 1 An | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Valeurs brutes | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2020 | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2020 |
| Clients et comptes rattachés | 571 | 377 | | |
| Total | 571 | 377 | | |

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 13 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.



2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

| | N-1 | + | - | N |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Capital | 200 000 | | | 200 000 |
| Réserve Légale | 20 000 | | | 20 000 |
| Report à nouveau | 988 | 5397 | 988 | 5397 |
| Résultat | 74 408 | 18 201 | 74 408 | 18 201 |
| TOTAL | 295 397 | 23 598 | 75 396 | 243 599 |

2.3.2 Capital

Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



2.4 Autres dettes

Charges à payer en K€

| Charges à payer | Montant |
|--|------------|
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 331 |
| TOTAL | 331 |

2.5 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

| | Résultat Courant |
|-----------------------|---------------------|
| Résultat avant Impôts | 25 280 |
| Résultat exceptionnel | |
| Impôts | -7 079 |
| Résultat après Impôts | 18 201 |

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.



4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

| | |
|--|--------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 2 593 |
| Honoraires totaux | 2 593 |